

广东韶钢松山股份有限公司

监事会关于 2018 年报对以前报告期披露的财务报表数据进行追溯调整的专项说明

一、财务报表合并范围变化及追溯调整原因说明

广东韶钢松山股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）2018年4月3日召开的第七届董事会第二次临时会议审议通过了《关于收购宝特韶关 100%股权并减资退出宝特长材暨关联交易的议案》（详见公司 2018 年 4 月 4 日、2018 年 4 月 10 日在巨潮资讯网刊登的《关于收购宝特韶关 100%股权并减资退出宝特长材暨关联交易的公告》及《关于收购宝特韶关 100%股权并减资退出宝特长材暨关联交易的补充公告》（公告编号 2018-20、2018-24）。

2018 年 4 月，公司与宝钢特钢长材有限公司（以下简称“宝特长材”）签订了《宝钢特钢韶关有限公司股权转让合同》，宝特长材向公司转让其持有的宝钢特钢韶关有限公司（以下简称“宝特韶关”）100%股份，公司及宝特长材、宝特韶关的实际控制人均为中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“宝武集团”），此次交易构成关联交易。2018 年 5 月，公司完成对宝特韶关的股权收购，宝特韶关成为公司全资子公司。由于股权转让前后，公司及宝特韶关的实际控制人均为宝武集团，根据《企业会计准则》相关规定，前述事项属于同一控制下的企业合并，公司本期需将宝特韶关纳入合并范围，并追溯调整可比期间的合并报表，相关追溯调整已经注册会计师审计。

二、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响（金额单位：万元）

项目	2018 年调整后的	2018 年调整前的	影响数
	期初数	期初数	
流动资产：	-	-	-
货币资金	110,645.74	108,855.26	1,790.48
应收票据	57,200.24	57,124.07	76.17
应收账款	63,322.45	50,578.96	12,743.49
预付款项	14,559.57	15,495.89	-936.32
其他应收款	2,779.03	2,739.55	39.48
存货	223,992.72	202,101.61	21,891.11
其他流动资产	3,795.18	3,619.12	176.06
流动资产合计	476,294.93	440,514.45	35,780.48
非流动资产：	-	-	-
固定资产	1,094,330.78	801,547.90	292,782.88
在建工程	42,130.27	37,156.87	4,973.41
工程物资		1,702.57	-1,702.57
长期股权投资	78,821.86	139,147.47	-60,325.61
无形资产	19,914.67	19,468.73	445.94

其他非流动资产	4,025.93	2,000.00	2,025.93
非流动资产合计	1,239,223.52	1,001,023.54	238,199.97
资产总计	1,715,518.45	1,441,538.00	273,980.45
流动负债：	-	-	-
短期借款	514,029.81	464,029.81	50,000.00
应付票据	190,336.04	182,151.10	8,184.94
应付账款	271,736.60	268,275.44	3,461.16
预收账款	99,653.42	97,780.23	1,873.19
应付职工薪酬	15,343.56	15,042.43	301.13
应交税费	15,573.50	14,949.98	623.52
应付利息	1,929.38	1,504.90	424.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	298.60	298.60	-
一年内到期的非流动负债	45,048.33	45,048.33	-
其他应付款	28,327.63	27,841.41	486.22
流动负债合计	1,182,276.87	1,116,922.24	65,354.63
非流动负债：	-	-	-
长期借款	151,335.25	8,335.25	143,000.00
长期应付款	1,421.00	-	1,421.00
专项应付款		1,121.00	-1,121.00
递延收益	13,576.91	13,353.26	223.65
长期应付职工薪酬	4,550.06	4,550.06	
非流动负债合计	170,883.22	27,359.57	143,523.65
负债合计	1,353,160.09	1,144,281.81	208,878.28
所有者权益	-	-	-
股本	241,952.44	241,952.44	0.00
专项储备	79.84	79.84	0.00
盈余公积	63,914.89	63,914.89	0.00
资本公积	392,889.34	322,779.40	70,109.94
未分配利润	-336,478.15	-331,470.38	-5,007.77
所有者权益合计	362,358.36	297,256.19	65,102.17
负债和所有者权益总计	1,715,518.45	1,441,538.00	273,980.45

三、追溯调整对合并利润表上年同期数的影响（金额单位：万元）

项目	调整后	调整前	差异额
一、营业总收入	2,511,473.96	2,603,826.83	-92,352.87
其中：营业收入	2,511,473.96	2,603,826.83	-92,352.87
二、营业总成本	2,232,002.21	2,328,494.77	-96,492.56
其中：营业成本	2,142,306.15	2,258,452.13	-116,145.98
税金及附加	11,978.06	11,466.66	511.40

销售费用	22,836.52	12,512.61	10,323.90
管理费用	10,805.26	10,454.08	351.18
研发费用	1,047.71		1,047.71
财务费用	35,981.94	28,411.83	7,570.11
其中：利息费用	40,482.12	32,879.27	7,602.85
利息收入	853.11	818.33	34.78
资产减值损失	7,046.58	7,197.46	-150.89
加：其他收益	6,858.06	3,858.06	3,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6,039.89	6,943.54	-903.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,521.47	7,425.12	-903.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-5,528.95	-5,528.95	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	286,840.76	280,604.71	6,236.05
加：营业外收入	171.30	158.21	13.10
减：营业外支出	29,108.18	29,108.18	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	257,903.88	251,654.74	6,249.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	257,903.88	251,654.74	6,249.14
（一）按经营持续性分类	-	-	-
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	257,903.88	251,654.74	-251,654.74
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	257,903.88	251,654.74	6,249.14
七、综合收益总额	257,903.88	251,654.74	6,249.14
归属于母公司股东的综合收益总额	257,903.88	251,654.74	6,249.14
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益（元/股）	1.0659	1.0401	0.0258
（二）稀释每股收益（元/股）	1.0659	1.0401	0.0258

四、追溯调整对合并现金流表上年同期数的影响（金额单位：万元）

项 目	调整后	调整前	差异额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,758,583.39	2,715,274.30	43,309.09
收到的税费返还	1,379.65	1,379.65	

收到其他与经营活动有关的现金	13,767.55	10,861.82	2,905.73
经营活动现金流入小计	2,773,730.59	2,727,515.77	46,214.82
购买商品、接受劳务支付的现金	2,223,280.14	2,227,211.15	-3,931.01
支付给职工以及为职工支付的现金	82,412.89	69,007.72	13,405.17
支付的各项税费	71,833.81	71,387.00	446.81
支付其他与经营活动有关的现金	21,035.08	9,104.08	11,931.00
经营活动现金流出小计	2,398,561.92	2,376,709.94	21,851.97
经营活动产生的现金流量净额	375,168.68	350,805.83	24,362.85
二、投资活动产生的现金流量：	-		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,117.93	5,117.93	
投资活动现金流入小计	5,117.93	5,117.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,031.23	54,798.09	17,233.14
投资活动现金流出小计	72,031.23	54,798.09	17,233.14
投资活动产生的现金流量净额	-66,913.30	-49,680.17	-17,233.14
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
取得借款收到的现金	603,783.47	553,783.47	50,000.00
筹资活动现金流入小计	603,783.47	553,783.47	50,000.00
偿还债务支付的现金	867,892.56	817,892.56	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	41,790.94	33,699.20	8,091.75
筹资活动现金流出小计	909,683.51	851,591.76	58,091.75
筹资活动产生的现金流量净额	-305,900.03	-297,808.29	-8,091.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	2,355.34	3,317.37	-962.03
加：期初现金及现金等价物余额	108,206.77	105,537.89	2,668.88
六、期末现金及现金等价物余额	110,562.11	108,855.26	1,706.85

特此说明。

广东韶钢松山股份有限公司监事会

2019年3月28日